



# Comune di Pietraperzia

Prov.Enna

Tel. 0934 403011 Fax 0934-401804

e-mail [ragioneria@comune.pietraperzia.en.it](mailto:ragioneria@comune.pietraperzia.en.it) Pec: [pietraperzia.ragioneria@pec.it](mailto:pietraperzia.ragioneria@pec.it)

## SETTORE: 2° SETTORE FINANZE - TRIBUTI - RISORSE UMANE SERVIZIO: CAPO SETTORE

### DETERMINAZIONE N. 17 DEL 07/03/2024

REGISTRO GENERALE n°137 del 11/03/2024

**OGGETTO:** **IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE INTERESSI ANNO 2023 ESIGIBILI IL 01/03/2024**

#### IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;  
Visto il D.Lgs. n. 165/2001;  
Visto lo statuto comunale;  
Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;  
Visto il regolamento comunale di contabilità;  
Visto il regolamento comunale dei contratti;  
Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Premesso che:

- 1° Visto il decreto prot. n.05 del 17/03/2020 di conferimento dell'incarico di responsabile di servizio;
- 2° con delibera di Consiglio Comunale n. 20 in data 31/05/2021, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2021/2023;
- 3° con delibera di Giunta Comunale 57 in data 30/06/2021, esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione e disposta l'assegnazione delle risorse ai dirigenti/responsabili dei servizi;

Visti:

- il decreto legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi"*, che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria *"allegato 4/2 al d.lgs 118/2011"*;
- L'art 183 del d.lgs 267/2000 *"Impegno di Spesa"*;

**Vista la :**

- determina n. 17 del 01/04/2014 avente per oggetto: "Aggiudicazione definitiva, servizio di tesoreria comunale";

**Preso atto** che con determina n. 105 del 17/09/2018 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit s.p.a con scadenza 31/03/2019;

**Preso atto** che con determina n. 25 del 20/03/2019 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit s.p.a con scadenza 31/12/2019;

**Preso atto** che con determina n. 01 del 08/01/2020 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit s.p.a con scadenza 30/04/2020;

**Preso atto** che con determina n. 21 del 17/03/2020 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 31/12/2020;

**Preso atto** che con determina n. 116 del 18/12/2020 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 30 giugno 2021;

**Preso atto** che con determina n. 70 del 15/06/2021 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 31/12/2021;

**Preso atto** che con determina n. 129 del 26/11/2021 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 30/04/2022 e comunque fino all' espletamento delle procedure di gara, considerato che con l'emergenza coronavirus ,al momento, non è possibile poter effettuare la gara nel più breve tempo possibile;

**Preso atto** che con determina n. 42 del 14/04/2022 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 31 ottobre 2022;

**Preso atto** che con determina n. 74 del 14/10/2022 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 31 dicembre 2022 e con determina n. 101 del 14/12/2022 è stato prorogato al 30 giugno 2023;

**Preso atto** che con determina n. 44 del 26/05/2023 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 31 dicembre 2023;

**Preso atto** che con determina n. 87 del 19/12/2023 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 30 giugno 2024;

**Preso atto** che l'art 3 della convenzione prevede la proroga del servizio di tesoreria;

**Ritenuto** altresì che il servizio di tesoreria rientra tra i servizi indispensabili dell'ente e che eventuali interruzioni potrebbero arrecare un danno, in quanto non potrebbero essere assicurati i compiti istituzionali dell'Ente;

**Premesso**

Che sulla base del principio generale del T.U. 267/2000 (così come modificato dal D.L. 9 agosto 2022 nr.115) ai sensi dell'art. 151 c. 8 bis "...se il bilancio di previsione non è deliberato entro il termine del primo esercizio cui si riferisce, il rendiconto della gestione relativo a tale esercizio, è approvato indicando nelle voci riguardanti le Previsioni definitive di competenza gli importi delle previsioni definitive del bilancio provvisorio gestito nel corso dell'esercizio ai sensi dell'art. 163 c.1...."

Dato atto che l'ente è in gestione provvisoria ai sensi dell'art. 163 comma 2 TUEL, e che la spesa per il servizio di tesoreria è previsto nel contratto di aggiudicazione, determinando spesa infrazionabile in dodicesimi;

**Premesso che** il Comune deve procedere al pagamento della somma complessiva di **€ 21.392,49** per interessi e spese al 31.12.2023, esigibili al 01.03.2024 come risultano dagli estratti conto inviati dalla Tesoreria Comunale " Unicredit S.p.a." P.I. n. 00348170101;

**Visto** l' estratto conto del 31.12.2023 prot. n. 1858 del 14/02/2024 da cui si evince l'importo complessivo da liquidare pari ad **€ 21.392,49** ;

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno di spesa per **€ 21.392,49** a carico del bilancio per

regolarizzare il provvisorio n. 605 del 04.03.2024 emesso dalla tesoreria, esigibile il 01.03.2024;

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere **registrate** nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata (impegno), con **imputazione** all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

Tenuto conto che le apposite dotazioni sono previste al Cap. 157 denominato " Interessi passivi su anticipazione di tesoreria" alla M.P.T 1.03.01.07 del redigendo bilancio di previsione 2024, sufficientemente capiente;

DETERMINA

1) di impegnare e liquidare senza ulteriore atto, il provvisorio di spesa di cui sopra emesso dalla tesoreria comunale, ai sensi dell'articolo 183 del d.Lgs. n 267/2000, la somma di seguito indicata:

| Missione             | Programma         | Titolo                                                                        | Macroaggregato           |  |         |           |
|----------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--|---------|-----------|
| 01                   | 03                | 1                                                                             | 07                       |  |         |           |
| Cod. Piano Dei conti | U.1.07.06.04 .001 |                                                                               | Descrizione              |  |         |           |
| Cap./Art.            | 157.0             |                                                                               | Descrizione del Capitolo |  | Importo | 21.392,49 |
|                      |                   |                                                                               |                          |  |         |           |
| SIOPE                |                   |                                                                               | CIG                      |  | CUP     |           |
| Creditore            |                   | UNICREDIT CASSA REG.LE-                                                       |                          |  |         |           |
| Causale              |                   | IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE INTERESSI ANNO 2023 ESIGIBILI IL 01/03/2024 |                          |  |         |           |
| Modalità finan.      |                   | somme di bilancio                                                             |                          |  |         |           |
| Impegno/Prenotazione |                   | impegno                                                                       |                          |  |         |           |

2) di imputare la spesa complessiva di €. **21.392,49** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

| Esercizio | PdC finanziario  | Cap/art. | Importo          | Competenza economica  |
|-----------|------------------|----------|------------------|-----------------------|
| 2024      | U.1.07.06.04.001 | 157 .0   | <b>21.392,49</b> | <b>ESERCIZIO 2024</b> |

3) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comm. 8 del d.lgs 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

| Data scadenza pagamento | Importo          |
|-------------------------|------------------|
| <b>2024</b>             | <b>21.392,49</b> |

4) di dare atto che la spesa impegnata con il presente atto non rientra nei limiti dei dodicesimi, in quanto non si tratta di spesa tassativamente regolata dalla legge non suscettibile in dodicesimi ;

5) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

6) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni:

7) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

8) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il responsabile del procedimento è **MINACAPILLI FILIPPO**

9) di trasmettere il presente provvedimento:  
– all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

Pietraperzia., lì 07/03/2024

Il Responsabile del Servizio

**CAPO SETTORE**

**MINACAPILLI FILIPPO**

Il Responsabile del Settore  
**2° SETTORE FINANZE - TRIBUTI - RISORSE UMANE**  
RAG. FILIPPO MINACAPILLI

Vista la determinazione trasmessa in data 07/03/2024

| VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osservato:</p> <p>Visto Contabile Richiesto: <b>S</b><br/>Note: <b>PARERE FAVOREVOLE</b><br/>Pareri Determina:<br/>Data visto contabile: <b>11/03/2024</b> espresso da: <b>MINACAPILLI FILIPPO</b><br/>Tipo Acquisto: AFFIDAMENTO DIRETTO    Norma: TRATTATIVA DIRETTA</p> <p>Il Responsabile del servizio finanziario<br/>RAG. FILIPPO MINACAPILLI</p> |  |

| ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |           |          |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------|-----------|
| <p>Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:</p> |            |           |          |           |
| Impegno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Data       | Importo   | Capitolo | Esercizio |
| 2024 - IM - 81.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 07/03/2024 | 21.392,49 | 157.0    | 2024      |
| <p>Data <b>11/03/2024</b></p> <p>Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria</p> <p>Data <b>11/03/2024</b></p> <p>Il Responsabile del servizio finanziario<br/>RAG. FILIPPO MINACAPILLI</p>                                                                                                                                                                                                                                                  |            |           |          |           |

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Documento informatico firmato digitalmente dai funzionari formalmente incaricati con provvedimento sindacale, ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.